

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

| | |
|--|---|
| a) | |
| Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky | Čičov |
| Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky | Dunajská 41/10, 946 19 Čičov |
| IČO | 00306410 |
| Dátum zriadenia | 01.01.1991 |
| Spôsob zriadenia | Zo zákona |
| b) Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |

2. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

| | |
|--|---|
| a) | |
| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Základná škola s materskou školou Sámuela Gáspára s VJM |
| Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky | Hlavná 286/2, 946 19 Čičov |
| IČO | 37866907 |
| Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky | 01.07.2002 |

3. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

| | |
|---|----|
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 36 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 39 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 4 |

4. Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky *obce Čičov*

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. II Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka *obce Čičov* bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

| <i>Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky</i> | <i>Metóda úplnej konsolidácie</i> | <i>Metóda podielovej konsolidácie</i> | <i>Metóda vlastného imania</i> |
|---|---|---|--|
| <i>Základná škola s materskou školou Sámuela Gáspára s VJM</i> | <i>áno</i> | - | - |
| | | | |
| | | | |

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 2)

- najväčšie úbytky a prírastky nastali medzi položkami stavby, čo súvisí s rekonštrukciou budovy školy, ktorá je zverená do správy ZŠ.

Obec Čičov
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve konsolidovanej účtovnej jednotky

| Majetok | Suma |
|---|------------|
| Pozemky | 571937,01 |
| Umelecké diela a zbierky | 912,84 |
| Budovy, stavby | 2051128,57 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 24346,93 |
| Ostatný dlhodobý majetok | 444,00 |
| Drobný dlhodobý majetok | 222,00 |

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.9

- pohľadávky v lehote splatnosti vyplývajú najmä z nájmu a najvýznamnejšou súčasťou pohľadávky po lehote splatnosti sú dane a poplatky za odvoz kom. odpadu voči obyvateľom obce.

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok kons. súvahy | Zostatok k 31.12.2012 | Zostatok k 31.12.2013 |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bankové účty | 091 | 208807,30 | 186342,42 |
| Ceniny – stravné lístky | 090 | 3 | 3 |
| Spolu | | 208810,30 | 186345,42 |

3. Časové rozlíšenie – tabuľka č. 10

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok kons. súvahy | Zostatok k 31.12.2012 | Zostatok k 31.12.2013 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období | 114 | 0 | 642,78 |
| spolu z toho: | | | |
| predplatné | | 0 | 642,78 |
| Spolu | | 0 | 642,78 |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Vlastné imanie – tabuľka č. 12

| Vlastné imanie | Zostatok k 31.12.2012 | Zostatok k 31.12.2013 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výsledok hospodárenia | 23990,61 | 15860,83 |
| Spolu | 23990,61 | 15860,83 |

2. Rezervy - tabuľka č. 14

Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------------|
| Na mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezp. | 2014 |
| Na audit | 2014 |

3. Závazky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 15**a) záväzky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 15**

- záväzky v lehote splatnosti tvoria záväzky voči dodávateľom, ŠFRB a voči zamestnancom

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č.15

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú ŠFRB a záväzky zo sociálneho fondu, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky voči dodávateľom (na základe dohodnutia o splatnosti úhrady záväzkov) a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria záväzky voči zamestnancom a dodávateľom.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Závazok | Riadok kons. súvahy | Hodnota záväzku | Opis |
|--------------------------|---------------------|------------------|------|
| dodávateľa | 157 | 317329,21 | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 145 | 336939,30 | ŠFRB |
| Spolu | | 654268,51 | |

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**a) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru |
|--|--|
| Dlhodobý bankový úver | 205792,95 - zmenka |
| Krátkodobý bankový úver | 29573,16 - zmenka |

5. Časové rozlíšenie**a) významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek**

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok kons. súvahy | Zostatok k 31.12.2012 | Zostatok k 31.12.2013 |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 187 | 406835,13 | 375442,80 |
| Kapitálové transfery | | 406835,13 | 375832,80 |
| Prenájom | | 0 | 60 |
| Spolu | | 406835,13 | 375442,80 |

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Druh výnosov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|---|--|-----------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 601 - Tržby za vlastné výrobky | 15236,40 |
| | 602 - Tržby z predaja služieb | 1464,56 |
| b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy | 303873,61 |
| | 633 - Výnosy z poplatkov | 29744,58 |
| c) finančné výnosy | 662 - Úroky | 341,75 |
| d) výnosy z transferov | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 315241,01 |
| | 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR | 31452,33 |
| | 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 415 |
| e) ostatné výnosy | 641 - Tržby z predaja d.n.m. a d.h.m. | 50866,44 |
| | 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 90 |
| | 648 - Ostatné výnosy | 23749,07 |

Obec Čičov
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Druh nákladov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|---|--|-----------|
| a) spotrebované nákupy | 501 - Spotreba materiálu | 33853,77 |
| | 502 - Spotreba energie | 58201,73 |
| b) služby | 511 - Opravy a udržiavanie | 8931,34 |
| | 512 - Cestovné | 9193,32 |
| | 513 - Náklady na reprezentáciu | 5975,59 |
| | 518 - Ostatné služby | 59180,01 |
| c) osobné náklady | 521 - Mzdové náklady | 276201,43 |
| | 524 - Záonné sociálne náklady | 95861,41 |
| | 527 - Záonné sociálne náklady | 6291,99 |
| d) dane a poplatky | 538 - Ostatné dane a poplatky | 81,50 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 - Odpisy DNM a DHM | 136834,18 |
| | 553 - Tvorba ostatných rezerv | 6481,99 |
| f) finančné náklady | 562 - Úroky | 12560,73 |
| | 568 - Ostatné finančné náklady | 2804,19 |
| g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | 0,00 |
| | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | 3319,40 |
| h) ostatné náklady | 587 - Náklady na ostatné transfery | 2226,73 |
| | 541 - ZC predaného DNM a DHM | 43243,57 |
| | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 1310,54 |
| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6 | Náklady voči auditorovi alebo auditorskej spoločnosti v členení na náklady za: | |
| | - overenie účtovnej závierky | 540 |
| | - uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | |
| | - súvisiace auditorské služby, | |
| | - daňové poradenstvo, | |
| | - ostatné neauditorské služby | |